

Pink Fee

Fiscale aangiftes en administratie

Stichting Het Dagelijks Bestaan
Jaarrekening 2013/2014

Inhoudsopgave	Pagina
Opdracht	3
Balans per 31 augustus 2014	4
Winst- en verliesrekening over 2013/2014	6
Kasstroomoverzicht 2013/2014	7
Algemene toelichting	8
Toelichting activa op balans per 31 augustus 2014	9
Toelichting passiva op balans per 31 augustus 2014	11
Toelichting winst- en verliesrekening 2013/2014	12
Overige gegevens	14
Bijlage 1 - toelichting project de Sprong	15
Bijlage 2 - toelichting project Wonen op Mars	17

Stichting Het Dagelijks Bestaan
t.a.v. het Bestuur
Veerstraat 5
7201 GP Zutphen

Gorssel, 11 januari 2015

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013/2014 van Stichting Het Dagelijks Bestaan samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Stichting. Het is mijn verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De werkzaamheden bestonden overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW 2.

Tot het geven van een nadere toelichting ben ik gaarne bereid.

Pink Fee,
W.G. Enderink, directeur

Balans per 31 augustus 2014

Actief	2013/2014		2012/2013	
	€	€	€	€
Materiele vaste activa				
gebouwen	10.554		12.534	
inventaris	<u>392</u>		<u>1.574</u>	
Som der materiële vaste activa		10.946		14.108
Vlottende activa				
debiteuren	60.576		44.748	
vooruitbetaalde posten	0		15.736	
te ontvangen subsidies	15.000		13.500	
te ontvangen overig	<u>1.985</u>		<u>2.021</u>	
		77.561		76.005
Liquide middelen				
rekening courant	1.497		16.730	
spaarrekening	50.372		26.300	
kas	<u>165</u>		<u>252</u>	
		52.033		43.282
Som der vlottende activa		129.594		119.287
SOM DER ACTIVA		<u><u>140.539</u></u>		<u><u>133.395</u></u>

Balans per 31 augustus 2014

Passief	2013/2014		2012/2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
eigen vermogen	22.245		369	
reserves	<u>45.000</u>		<u>0</u>	
		67.245		369
Kortlopende schulden				
rek.courant	0		8.172	
crediteuren	14.532		11.842	
voortuitontvangen subsidies	43.093		107.954	
overlopende passiva	<u>15.670</u>		<u>5.059</u>	
		73.294		133.027
SOM DER PASSIVA		<u><u>140.539</u></u>		<u><u>133.395</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2013/2014

	2013/2014		2012/2013	
	€	€	€	€
Inkomsten				
leerlingengeld	143.300		102.865	
subsidies en donaties	0		41.054	
overige inkomsten	17.793		8.798	
project de Sprong	214.913		202.602	
project wonen op Mars	159.139		0	
		535.144		355.318
Kostprijs van de omzet		9.602		12.032
Bruto marge		525.543		343.286
projecten	329.048		218.942	
personeelskosten	26.416		28.123	
werk door derden	92.361		75.345	
huisvestingskosten	4.604		13.325	
autokosten	1.342		1.750	
algemene kosten	5.110		5.629	
Som der bedrijfskosten		458.881		343.113
Bedrijfsresultaat		66.662		173
financiële baten en lasten	-215		150	
Uitkomst der financiële baten en lasten		-215		150
Resultaat		66.876		23

Kasstroomoverzicht 2013/2014**Kasstroom uit operationele activiteiten**

bedrijfsresultaat	66.876
afschrijvingen project de Sprong	3.162
toename vorderingen	-1.556
afname kortlopende schulden	-59.732
	<u>8.749</u>

Kasstroom uit operationele activiteiten8.749**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**0**Cashflow**8.749Liquide middelen

stand per 1 september 2013	43.282
stand per 31 augustus 2014	52.033
toename liquide middelen	<u>8.750</u>

ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen

Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een ander waarderingsgrondslag wordt vermeld. Op activa worden de noodzakelijke waardecorrecties in mindering gebracht.

Baten en de hiermede samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt.

Specifieke grondslagen

Materiele vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met afschrijvingen welke naar tijdsgelang zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarden.

De hoogten van de afschrijvingspercentages zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur van de activa.

Vorraden

De voorraad materialen wordt gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, rekening houdend met incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2014**Materiele vaste activa**

	gebouw	inventaris	totaal
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	8.674	4.756	13.430
boekwaarde per 1 januari	<u>12.534</u>	<u>1.574</u>	<u>14.108</u>
mutaties			
afschrijving	<u>1.980</u>	<u>1.182</u>	<u>3.162</u>
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	10.654	5.938	16.592
boekwaarde per 31 augustus	<u>10.554</u>	<u>392</u>	<u>10.946</u>

Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2014

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
debiteuren	60.576	44.748
Oranjefonds MA/20131784	15.000	13.500
te ontvangen huren	1.985	2.021
voortuitbetaalde kosten wonen op Mars	0	15.736
	<u>77.561</u>	<u>76.005</u>
Liquide middelen		
zakelijke rekening Triodos .701	15	118
zakelijke rekening Triodos .118	1.464	6.838
zakelijke rekening Rabobank .107	18	9.774
spaarrekening Triodos .3141	50.372	26.300
kas	165	252
	<u>52.033</u>	<u>43.282</u>

Toelichting passiva op de balans per 31 augustus 2014**Eigen vermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene Reserve	Bestemmings fondsen	Eigen Vermogen
	€	€	€
Stand per 1 september 2013	369	0	369
Uit resultaatverdeling	21.876	45.000	66.876
Stand per 31 augustus 2014	<u>22.245</u>	<u>45.000</u>	<u>67.245</u>

Bestemmingsfonds

Het Dagelijks Bestaan is voor haar huidige huisvesting grotendeels afhankelijk van anti-krakwoningen. Voor de toekomst is het onzeker of er van een zelfde soort regeling gebruik kan worden gemaakt. Om dit risico op te vangen is een bestemmingsfonds opgericht met een eerste storting van € 45.000.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
rek.courant VOF	0	8172
crediteuren	14.532	11.842
vooritontvangen subsidies	43.093	107.954
te betalen loonbelasting	2.516	2.100
te betalen huren leder1	0	2.589
vooritontvangen huur	90	371
te betalen pensioengelden	13.064	0
	<u>73.294</u>	<u>133.027</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2014

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Inkomsten		
project de Sprong	214.913	202.602
project wonen op Mars	159.139	0
leerlingengeld	143.300	102.865
gift Rabobank	0	9.800
Oranjefonds 2012/2177	0	24.000
ontvangen donaties	9.389	7.254
opbrengst catering	1.676	1.084
opbrengst verhuur	6.728	7.714
	<u>535.144</u>	<u>355.318</u>
Kostprijs van de omzet		
proeftuin	6.022	7.325
activiteiten leerlingen	1.882	2.478
kunstwerkplaats	0	994
catering	0	757
studiehuis	1.697	478
	<u>9.602</u>	<u>12.032</u>
Projecten		
project de Sprong	195.221	207.348
project wonen op Mars	126.556	11.594
project Horeca Veerstraat	7.272	0
	<u>329.048</u>	<u>218.942</u>
Personeelskosten		
bruto loon	20.311	22.924
sociale lasten	3.105	4.299
pensioenlasten	1.278	0
ziekengeld/arbo	546	900
overige personeelskosten	1176	0
	<u>26.416</u>	<u>28.123</u>
Werk door derden		
management	31.735	26.701
administratie	2.009	0
groepsleider/individuele leider	38.993	23.808
werkplaatsleiders	5.752	10.778
nazorgtraject	3.089	6.671
stagiaires	211	0
vrijwilliger coördinator	2.216	0
vrijwilligers	8.355	7.386
	<u>92.361</u>	<u>75.345</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2014

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
inrichtingskosten	304	6.311
inventariskosten	355	1.332
onderhoud gebouw	132	1.385
onderhoud inventaris	191	248
gas, water en electra	3.282	3.763
schoonmaakkosten	148	286
overige huisvestingkosten	191	0
	<u>4.604</u>	<u>13.325</u>
Autokosten		
brandstof auto	1.342	991
onderhoud auto	0	505
verzekering auto	0	121
overige autokosten	0	133
	<u>1.342</u>	<u>1.750</u>
Algemene kosten		
verzekeringen	260	573
computerkosten	95	237
reclamekosten	1.482	164
bestuurskosten	136	225
representatie	262	347
drukwerk en papier	0	394
accountantskosten	0	505
kantoorkosten	347	859
telefoon en internet	1.122	1.012
contributies/lidmaatschap	150	0
bankkosten	502	416
overige algemene kosten	755	897
	<u>5.110</u>	<u>5.629</u>
Financiële baten en lasten		
rente spaarrekening	-215	0
rente lening H.Holtmann	0	150
	<u>-215</u>	<u>150</u>

Overige gegevens

Controleverklaring

Aangezien Stichting Het Dagelijks Bestaan binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, behoeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

Voorstel resultaatverwerking

De winst van boekjaar 2013/2014 bedraagt: € 66.876

De directie van de Stichting stelt als winstbestemming voor een bedrag van € 50.000,- toe te voegen aan het bestemmingsfonds toekomstige huisvestiging.

De overige € 16.876,- zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Het voorstel van de directie is, vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering, verwerkt in de jaarrekening 2013/2014.

Zutphen, 11 januari 2015

B. Verhaagen,
Voorzitter

M.F.X.W. Veul,
Secretaris

Bijlage 1: Specificatie project Sprong

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Inkomsten		
Oranjefonds MA/20131784	75.000	75.000
provincie Gelderland	64.329	57.939
leerlingengeld Sprong	59.502	55.179
gemeente Apeldoorn	8.041	7.242
gemeente Zutphen	8.041	7.242
	<u>214.913</u>	<u>202.602</u>
Kostprijs van de omzet		
proeftuin	5.029	1.913
kampweek	2.613	3.240
lesmateriaal	50	423
leerlingen activiteit	0	178
	<u>2.663</u>	<u>5.755</u>
Projectontwikkelingskosten		
voorbereiding en regie	0	21.989
	<u>0</u>	<u>21.989</u>
Afschrijvingen		
afschrijving verbouwing	1.980	1.980
afschrijving inventaris	1.182	1.182
	<u>3.162</u>	<u>3.162</u>
Personeelskosten		
bruto loon	35.019	25.534
sociale lasten	6.479	4.299
pensioenlasten	3.177	0
overige personeelskosten	49	138
ziekengeldverzekering	1.411	786
arbodienst	0	114
	<u>46.134</u>	<u>30.870</u>
Werk door derden		
groepsleiders	59.853	40.500
management	27.012	31.564
bestuurskosten	127	0
administratiekosten	2.088	0
werkplaatsleiders	11.250	19.983
stagiaires	10.530	7.196
consultatie arts	6.903	6.100
vrijwilligerscoördinator	2.216	3.872
vrijwilligers	3.856	3.024
vakdocenten	0	1.599
	<u>123.835</u>	<u>113.838</u>

Bijlage 1: Specificatie project Sprong

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
inrichtingskosten	290	9.481
gas, water electra	2.956	4.059
onderhoud gebouw	1.860	3.487
inventariskosten	825	1.949
telefoon en internet	1.978	1.649
schoonmaakkosten	93	698
overige huisvestingkosten	252	0
	<u>8.254</u>	<u>21.323</u>
 Algemene kosten		
ict infrastructuur	671	7.678
reclame en drukwerk	988	1.364
brandstof	667	625
onderhoud auto	1.564	0
overige algemene kosten	868	403
kantoorkosten	538	319
representatiekosten de Sprong	494	0
verzekeringen	354	23
	<u>6.144</u>	<u>10.412</u>
 Resultaat project de Sprong	 24.722	 -4.746

Bijlage 2: Specificatie project Wonen op Mars

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Inkomsten		
opbrengst leerlingengeld	152.471	0
giften	1.828	0
opbrengst eten en drinken	4.840	0
	<u>159.139</u>	<u>0</u>
	<u><u>159.139</u></u>	<u><u>0</u></u>
Kostprijs van de verkopen		
proeftuin	7.278	0
activiteiten leerlingen	1.671	0
leermiddelen	51	0
overige kosten leerlingen	33	0
zakgeld jongeren	630	0
	<u>9.662</u>	<u>0</u>
	<u><u>9.662</u></u>	<u><u>0</u></u>
Personeelskosten		
bruto loon	14.708	0
sociale lasten	2.401	0
pensioenlasten	1.899	0
verzuimverzekering	430	0
	<u>19.438</u>	<u>0</u>
	<u><u>19.438</u></u>	<u><u>0</u></u>
Werk door derden		
management	21.528	0
administratie	2.218	0
groepsleiders	805	0
werkplaatsleiders	790	0
persoonlijke begeleider	18.384	0
vrijwilliger coördinator	9.194	0
vrijwilligers	3.046	0
	<u>55.965</u>	<u>0</u>
	<u><u>55.965</u></u>	<u><u>0</u></u>
Huisvestingskosten		
inrichtingskosten	583	0
inventariskosten	1.108	0
onderhoud gebouw	1.718	0
schoonmaakkosten	429	0
overige huisvestingskosten	451	0
telefoon en internet	186	0
tuinwerkzaamheden	883	0
	<u>5.357</u>	<u>0</u>
	<u><u>5.357</u></u>	<u><u>0</u></u>

Bijlage 2: Specificatie project Wonen op Mars

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
Autokosten		
brandstofkosten	646	0
onderhoud auto	145	0
verzekering auto	133	0
overige autokosten	656	0
	<u>1.579</u>	<u>0</u>
Algemene kosten		
contributies/lidmaatschappen	128	0
reclamekosten + drukwerk	249	0
representatiekosten	94	0
bestuurskosten algemeen	129	0
verzekeringen algemeen	100	0
kantoorkosten	26	0
computerkosten	742	0
bankkosten	83	0
overige algemene kosten	339	0
representatiekosten	66	0
	<u>1.956</u>	<u>0</u>
Kosten vastgoed		
wonen op Mars, algemene kosten	7.286	438
Elshorststraat 2	7.421	3.098
Elshorststraat 3	40	0
Elshorststraat 4	3.905	964
Elshorststraat 12	-2.183	-48
Elshorststraat 14	-112	1.246
Bolwerkseweg 31	4.026	2.109
Bolwerkseweg 25	5.134	541
Bolwerkseweg 11	1.786	220
Bolwerkseweg 27	3.683	220
Elshorststraat 25	318	0
Elshorststraat 7	1.011	0
Elshorststraat 5	-1.970	752
Elshorststraat 11	4.804	2.053
Veerstraat 21	-1.474	0
Tichelerstraat 3	-250	0
Schamperdijkstraat 15	-875	0
Schamperdijkstraat 11	50	0
	<u>32.599</u>	<u>11.594</u>
Resultaat project wonen op Mars	32.583	-11.594